



UNIODONTO[®]

SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

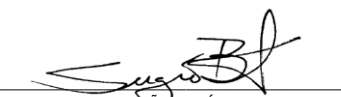
DEMONSTRAÇÃO
FINANCEIRA

ANO 2020

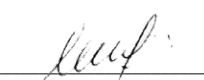
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	NOTA	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		22.719.494	17.511.299
Disponível		67.230	55.575
Realizável		22.652.264	17.455.723
Aplicações Financeiras	4	13.045.332	10.494.006
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		5.207.366	5.103.576
Aplicações Livres		7.837.966	5.390.430
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	5.084.038	5.477.308
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		5.084.038	5.477.308
Créditos Tributários e Previdenciários	6	674.162	621.944
Bens e Títulos a Receber	7	2.695.599	400.113
Conta-Corrente com Cooperados		1.153.134	462.352
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.725.007	10.137.814
Realizável a Longo Prazo		1.645.166	1.396.507
Títulos e Créditos a Receber		40.000	40.000
Depósitos Judiciais e Fiscais		1.601.021	1.352.362
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo		4.145	4.145
Investimentos		268.032	261.653
Outros Investimentos		268.032	261.653
Imobilizado	8	7.811.808	8.473.839
Imóveis de Uso Próprio		6.892.576	7.178.767
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos		6.152.307	6.478.767
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos		740.269	700.000
Imobilizado de Uso Próprio		577.240	1.034.100
Hospitalares / Odontológicos		37.557	240.852
Não Hospitalares / Odontológicos		539.683	793.249
Imobilizações em Curso		0	1.465
Outras Imobilizações		341.993	259.506
Intangível		0	5.815
TOTAL DO ATIVO		32.444.501	27.649.113

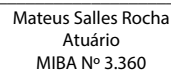
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente



João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8

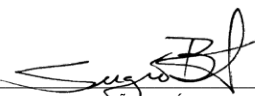


Mateus Salles Rocha
Atuário
MIBA Nº 3.360

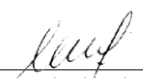
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	NOTA	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE		9.769.574	8.723.683
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	9	5.264.330	4.935.557
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		860.328	719.811
Provisão para Remissão		9.162	6.539
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assist.		2.051.744	1.985.365
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		2.343.096	2.223.843
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		625.914	669.667
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		625.914	669.667
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	10	2.271.313	1.867.417
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		0	27.110
Débitos Diversos		1.608.016	1.219.822
Conta-Corrente de Cooperados		0	4.111
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11	5.259.470	2.959.965
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		21.005	14.059
Provisão para Remissão		21.005	14.059
Provisões		5.037.655	2.899.078
Provisões para Ações Judiciais		5.037.655	2.899.078
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		195.618	41.634
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		195.618	41.634
Tributos e Contribuições		195.618	41.634
Débitos Diversos		5.193	5.193
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.415.457	15.965.465
Capital Social	12	5.215.987	5.249.448
Reservas		11.021.677	10.452.070
Reservas de Capital			-
Reservas de Sobras		11.021.677	10.452.070
Resultado		1.177.794	263.947
TOTAL DO PASSIVO		32.444.501	27.649.113


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente



João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8

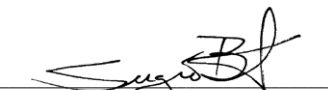


Mateus Salles Rocha
Atuário
MIBA Nº 3.360


DEMONSTRAÇÕES DAS SOBRAS OU PERDAS EM 31 DE DEZEMBRO
 (em Reais)

	NOTA	2020	2019
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde		51.278.654	51.611.002
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		52.705.644	52.605.544
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		52.705.644	52.605.544
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora		-1.426.990	-994.542
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos		-32.120.366	-35.354.553
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		-32.001.113	-35.671.076
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados		-119.253	316.523
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		19.158.288	16.256.449
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		530.147	644.630
Receitas com Administração de Intercâmbio Eventual Assistência Odontológica		0	0
Outras Receitas Operacionais		530.147	644.630
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		-3.972.429	-3.715.889
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		-1.382.020	-433.752
Provisão para Perdas Sobre Créditos		-2.590.409	-3.282.137
RESULTADO BRUTO		15.716.006	13.185.191
Despesas de Comercialização		-973.977	-913.934
Despesas Administrativas	14	-12.855.197	-11.821.012
Resultado Financeiro Líquido		-233.098	644.924
Receitas Financeiras		322.028	768.007
Despesas Financeiras		-555.126	-123.083
Resultado Patrimonial		6.019	0
Receitas Patrimoniais		6.019	0
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		1.659.753	1.095.168
RESULTADO LÍQUIDO		1.659.753	1.095.168

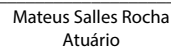
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
 COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
 Dr. Sérgio Brito
 Presidente



João Paulo Alves da Silva
 Contador
 CPF: 173.958.538-06
 CRC: 1SP 179462/O-8




Mateus Salles Rocha
 Atuário
 MIBA Nº 3.360

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO


(em Reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de Planos Saúde	53.141.110,69	57.137.314,07
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	46.016.448,03	41.715.237,29
(+) Outros Recebimentos Operacionais	4.474.988,29	4.636.511,26
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	-33.456.394,62	-35.272.498,72
(-) Pagamento de Comissões	-417.450,97	-387.577,91
(-) Pagamento de Pessoal	-4.031.977,91	-4.063.702,85
(-) Pagamento de Pró-Labore	-1.017.422,00	-1.002.353,00
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	-1.811.964,38	-1.847.088,91
(-) Pagamento de Tributos	-12.430.758,39	-12.635.854,71
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-17.409,28	-39.453,75
(-) Pagamento de Aluguel	-122.504,28	-109.474,67
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	-545.438,00	-862.460,13
(-) Aplicações Financeiras	-48.450.051,15	-43.720.639,50
(-) Outros Pagamentos Operacionais	-1.088.206,64	-1.105.278,75
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	242.969,39	2.442.679,72
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	0,00	-72.843,57
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-360,00	-360,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-360,00	-73.203,57
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	1.532,96	9.197,64
(+) Recebimento Empréstimos/Financiamentos	0,00	0,00
(-) Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	0,00	-6.774,19
(-) Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-21.048,12	-63.144,36
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	-210.744,49	-31.158,83
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-230.259,65	-91.879,74
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.562.980,41	2.277.596,41
CAIXA - Saldo Inicial	10.549.581,80	8.271.985,39
CAIXA - Saldo Final	13.112.562,21	10.549.581,80
Ativos Livres no Início do Período (*)	5.446.005,83	3.397.464,64
Ativos Livres no Final do Período (*)	7.905.196,30	5.446.005,83
Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras	2.459.190,47	2.048.541,19
RECURSOS LIVRES		

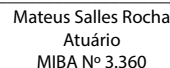
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente



João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8

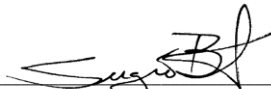



Mateus Salles Rocha
Atuário
MIBA Nº 3.360

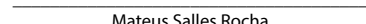
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO (em Reais)

	Capital	Reservas		Sobras/Perdas	TOTAL
	Social	Capital	Sobras	Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2018	5.270.145	0	9.627.149	461.652	15.358.946
Aumento de Capital	10.462				10.462
Devolução de Capital	-31.159				-31.159
Distribuição de sobras AGO 13/03/2019				-461.652	
Utilização do FATES			-6.300		-6.300
Sobras Líquida Exercício				1.095.168	1.095.168
Proposta da Destinação das Sobras					
Fundo de Reserva			109.516	-109.516	0
Outras Reservas			721.705	-721.705	0
Saldos em 31 de dezembro de 2019	5.249.448	0	10.452.070	263.947	15.965.465
Aumento de Capital	276.949			-263.947	13.002
Devolução de Capital	-310.410				-310.410
Utilização do FATES			-550		-550
Sobras Líquida Exercício				1.659.753	1.659.753
Proposta da Destinação das Sobras					0
Fundo de Reserva			254.172	-165.975	88.197
Outras Reservas			315.984	-315.984	0
Saldos em 31 de dezembro de 2020	5.215.987	0	11.021.677	1.177.793	17.415.456

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente

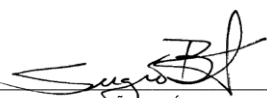

João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8


Mateus Salles Rocha
Atuário
MIBA Nº 3.360

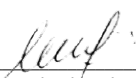
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
LUCRO LIQUIDO DO PERÍODO	1.659.753	1.095.168
Outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	1.659.753	1.095.168

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente



João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8

Mateus Salles Rocha
Atuário
MIBA Nº 3.360

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(em Reais)**1 - Contexto Operacional**

A **UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS COOPERATIVA DE TRABALHO ODONTOLÓGICO**, tem por objetivo a congregação dos integrantes da profissão médica para a sua defesa sócio-econômica, prestando-lhes serviços para proporcionar melhores condições de trabalho para o exercício de suas atividades junto ao mercado, através da disponibilização dos serviços dos associados e atos complementares aos mesmos serviços, atendendo a finalidade da sociedade Cooperativa.

2 - Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, as quais abrangem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis quando referendados pela ANS, inclusive as normas instituídas pela própria ANS.

A Administração da Cooperativa autorizou a emissão das demonstrações contábeis no dia 18/03/2021.

3 - Descrições das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Cooperativa para registro das transações são as seguintes:

- a) **Aplicações Financeiras:** São classificadas em aplicações vinculadas a provisões e aplicações não vinculadas, sendo esta de liquidez imediata e contabilizadas pelos valores originais de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.
- b) **Créditos de operações com planos de assistência à saúde:** São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de contraprestações efetivas de operações de assistência à odontologia.
- c) **Estoques:** São avaliados ao custo médio de aquisição.
- d) **Investimentos:** Avaliados pelo custo de aquisição.
- e) **Imobilizado:** Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na nota nº 8.
- f) **Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo:** São representados ao valor de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as provisões para perdas.
- g) **Demais passivos circulantes:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das correspondentes variações monetárias e dos encargos incorridos.
- h) **Reconhecimento das receitas operacionais:** As receitas com contraprestações dos planos de assistência odontológicas são reconhecidas observando o período de cobertura contratual, pelo mês de competência.



- i) **Reconhecimento dos custos dos serviços prestados:** Os custos dos serviços prestados pelos Cooperados são reconhecidos no resultado pelo regime de competência. Os custos com operação da rede própria de atendimento odontológicos são reconhecidos no resultado, à medida que são incorridos.

4 - Aplicações

DESCRIÇÃO	2020	2019
Aplicações Garantidores de Provisões Técnicas	5.207.366	5.103.575
Aplicações Livres	7.837.966	5.390.430
TOTAL	13.045.332	10.494.006

Estão compostas pelo Fundo de Renda Fixa (ANS Saúde) e Renda Variável, em instituições financeiras privadas no País. Estas aplicações foram apuradas pelo valor justo divulgadas pelos administradores destas instituições.

5 - Créditos com Operações de Plano de Assistência a Saúde

DESCRIÇÃO	2020	2019
(+) Contraprestações pecuniárias a receber	8.774.256	16.816.163
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	-3.690.219	-11.338.855
TOTAL	5.084.037	5.477.308


6 - Créditos Tributários e Previdenciários

Refere-se basicamente ao imposto de renda retido na fonte sobre o faturamento, que está sendo compensado conforme prevê a legislação pertinente, no montante de R\$ 674.162 (R\$ 621.944 em 31/12/2019).

7 - Bens e Títulos a Receber

DESCRIÇÃO	2020	2019
Estoques	317.539	214.665
Deposito judicial	9.635	9.635
Outros Créditos a Receber	2.368.425	175.813
TOTAL	2.695.599	400.113

Os estoques são compostos por materiais odontológicos, os depósitos judiciais estão vinculados a processos cíveis e administrativos e outros créditos a receber compreendem basicamente cartões de créditos a receber e cheques pré-datados. Outros créditos é basicamente créditos com operadoras de cartões de créditos no montante de R\$ 2.195.435.



8 - Imobilizado

IMOBILIZADO	TAXAS	31/12/2019	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPREC	RESIDUAL
Imóveis de Uso Próprio – Odontológicos	4%	7.178.767	119.332	-	405.524	6.892.575
Bens Móveis – Odontológicos	10%	240.852	71.545	-	274.840	37.557
Bens Móveis – Odontológicos	20%	793.249	641.266	-	894.832	539.683
Outras Imobilizações – Odontológicas	20%	260.971	258.703	-	177.681	341.993
IMOBILIZADO		8.473.839	1.090.846	-	1.752.877	7.811.808

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (“impairment”) conforme definido na norma CPC 01 é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo, exceto outros valores e bens e créditos tributários, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por “impairment”, quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 não existem indícios de redução do valor recuperável dos ativos não financeiros.

9 - Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

DESCRIÇÃO	2020	2019
Provisão de Prêmios Contratados e não ganho	860.328	719.811
Provisão Para Remissão	9.162	6.539
Provisão de Eventos a Liquidar	2.051.744	1.985.365
Provisão para Eventos Ocorridos e não avisados – PEONA	2.343.096	2.223.843
TOTAL	5.264.330	4.935.557

9.1 Provisão de contraprestação não ganha – PCNG, regulamentada pela RN 209/2009, compreende a apropriação das contraprestações e prêmios em preço preestabelecido pelo valor correspondente ao rateio diário - para o rata dia - do período de cobertura individual de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura. O cálculo da PCNG deve apurar a parcela de prêmios não ganhos relativos ao período de cobertura do risco.

9.2 Provisão para remissão estimada atuarialmente.

9.3 Provisão para eventos a liquidar, refere-se a todas às obrigações conhecidas que envolvem os custos com assistências odontológicas dos usuários de plano de saúde da operadora.

9.4 Através de nota técnica atuarial a Cooperativa obteve autorização da Agência Nacional da Saúde Suplementar – ANS para alterar a metodologia de cálculo da Provisão de Ocorridos e Não Avisados – Peona.



10 - Tributos e Contribuições a Recolher

Referem-se aos tributos incidentes (PIS, COFINS, ISS) sobre a receita da cooperativa deduzida dos atos cooperativos bem como aos impostos retidos na fonte, contribuições sociais e previdenciárias sobre a folha de pagamento de funcionários, diretoria e cooperados totalizando o valor de R\$ 2.271.313 (R\$1.867.417 em 2019).

11 - Exigível a Longo Prazo

DESCRIÇÃO	2020	2019
Provisões Técnicas de Operações de Assist. Odontológica	21.005	14.059
Provisão para Contingência	5.037.655	2.899.078
Tributos e Contribuições	41.634	41.634
Parcelamentos de Tributos	153.983	-
Fornecedores	5.193	5.193
TOTAL	5.259.470	2.959.964

11.1 Provisões Técnicas compõem a provisão para remissão estimada atuarialmente conforme nota técnica.

11.2 As contingências cíveis, tributárias e trabalhistas foram constituídas com base em parecer dos assessores Jurídicos que consideram os valores suficientes para suportar possíveis perdas.

12 - Capital Social

DESCRIÇÃO	2020	2019
Capital subscrito	5.215.987	5.260.916
Capital a integralizar	-	(11.469)
Capital integralizado	5.215.987	5.249.448

13 - Discriminação das Reservas

13.1 Fundo de Reserva- Destinado a reparar perdas e atender ao desenvolvimento da Cooperativa constituído em 10% das sobras líquidas do exercício.

13.2 Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social - Constituído em 5% das sobras líquidas do exercício.

14 - Despesas Administrativas

DESCRIÇÃO	2020	2019
Despesas com Pessoal	7.517.155	6.413.800
Despesas com Serviços de Terceiros	1.514.149	1.323.896
Despesas com Localização e Funcionamento	2.506.179	3.077.672
Despesas com Publicidade e Propaganda	379.949	586.859
Despesas com Tributos	686.408	302.023
Despesas Administrativas Diversas	251.356	116.761
TOTAL	12.855.196	11.821.011

15 - Cobertura de Seguros

A administração da cooperativa adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros

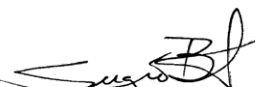
ITENS SEGURADOS	TIPO DE COBERTURA	VR SEGURADO
Imóvel e outros	Compreensivo empresarial	13.000.000
Veículos	Danos Materiais e Corporais	600.000
TOTAL		13.600.000

16 - Partes Relacionadas


As partes relacionadas compreendem a Diretoria e Conselhos de Administração, fiscal e cooperados. As operações com partes relacionadas são realizadas no contexto normal das atividades operacionais e apresentaram as seguintes movimentações no decorrer do exercício de 2020.

DESCRIÇÃO	2020	2019
Remuneração diretoria e conselhos	1.024.695	1.007.199
Produção odontológica	32.120.366	35.671.075
Venda Dental para Cooperados	3.128.875	2.749.089
Saldo conta corrente cooperado	1.153.133	458.242
TOTAL	37.427.069	39.885.605

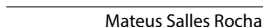
São José dos Campos - SP, 31 de dezembro de 2020.



UNIODONTO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
COOPERATIVA DE TRAB. ODONTOLÓGICO
Dr. Sérgio Brito
Presidente



João Paulo Alves da Silva
Contador
CPF: 173.958.538-06
CRC: 1SP 179462/O-8



Mateus Salles Rocha
Atuário
MIBA Nº 3.360

Rua Dona Escolástica Melchert da Fonseca, 447
Sala 05 - Vila Matilde
03513-000 - São Paulo, SP

Tel: +55 11 2943.3414
coutinho@coutinhoauditores.com.br
www.coutinhoauditores.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao
Conselho de Administração e aos Cooperados da
Uniodonto de São José dos Campos Cooperativa de Trabalho Odontológico
São José dos Campos - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Uniodonto de São José dos Campos Cooperativa de Trabalho Odontológico (“Cooperativa”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Uniodonto de São José dos Campos Cooperativa de Trabalho Odontológico**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a Cooperativa de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do auditor.

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações, que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o

Rua Dona Escolástica Melchert da Fonseca, 447
Sala 05 – Vila Matilde
03513-000 - São Paulo, SP

Tel: +55 11 2943.3414
coutinho@coutinhoauditores.com.br
www.coutinhoauditores.com.br

Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Cooperativa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Cooperativa continuar operando, divulgando, quando aplicável, as assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Cooperativa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia, de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da

Rua Dona Escolástica Melchert da Fonseca, 447
Sala 05 – Vila Matilde
03513-000 - São Paulo, SP

Tel: +55 11 2943.3414
coutinho@coutinhoauditores.com.br
www.coutinhoauditores.com.br


Coutinho & Associados
Auditores Independentes S/S

auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso Relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de fevereiro de 2021.

Coutinho & Associados
Auditores Independentes S/S
CRC 2SP021776/O-0

Paulo Coutinho Lima
Contador CRC 1SP101691/O-9